

Curso online en directo
EL CIERRE CONTABLE 2021 Y CÁLCULO DEL GASTO
POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

OBJETIVO

Desde un punto de vista práctico, analizaremos aquellas **cuestiones imprescindibles** para elaborar un adecuado **cierre contable**, basado en la fiabilidad de los saldos y transacciones que se reflejan en las cuentas anuales, así como en una adecuada **conciliación entre el resultado contable y el resultado fiscal**. Analizaremos cuáles son las principales novedades contables y en el impuesto sobre sociedades que afectan al ejercicio 2021.

Además desarrollaremos un **caso práctico integral con hoja de cálculo** para que el alumno conozca los principales puntos en la **liquidación del impuesto sobre sociedades** que pueden generar controversia, así como su **conexión con la elaboración de los estados financieros** donde tiene incidencia directa.

PROGRAMA

PRIMERA PARTE

- a) **La fiabilidad de las cuentas anuales como base del cierre**
- b) **Amortización contable/fiscal**
- c) **La variación de existencias**
- d) **Deterioro de activos: cuáles son deducibles y cuáles no.**
- e) **Provisiones y contingencias**
- f) **Diferencias temporarias y permanentes**
- g) **Deducciones y bonificaciones**
- h) **Operaciones vinculadas**
- i) **Imputación temporal correcta de gastos e ingresos**
- j) **Particularidades de los gastos financieros**
- k) **Reservas de capitalización y nivelación**
- l) **Compensación de bases imponibles negativas**
- m) **Novedades contables y fiscales que afectan al cierre 2021**

SEGUNDA PARTE

- a) **Liquidación del impuesto sobre sociedades.**
- b) **Determinación del resultado del ejercicio.**
- c) **Memoria.**
- d) **Elaboración del EIGR y ETCPN.**
- e) **Elaboración del EFE.**

FECHA y HORARIO

7 y 10 de febrero. De 16 a 19 horas. Horas homologadas para formación continua de Auditores (6 horas en Contabilidad). 6 horas REC]

PONENTE

Manuel Rejón López, Auditor de Cuentas y profesor en los Masters de Auditoría de Granada, Almería, Cádiz y CEU San Pablo

MATRÍCULA E INSCRIPCIONES

Colegiados y personal de sus despachos	110 euros
Resto asistentes	150 euros

Puedes realizar la matrícula como siempre a través de la [Secretaría del Colegio](#) o a través de la [ECE](#).

